

令和6度

令和 6年 4月 1日から

令和 7年 3月31日まで

計算書類

学校法人小出学園

独立監査人の監査報告書

令和7年6月3日

学校法人 小出学園
理 事 会 御 中

勘場公認会計士事務所
大阪府吹田市
公認会計士

勘場 義明

監査意見

私は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査報告を行うため、平成28年6月3日付け大阪府教育長公告第1号に基づき、学校法人小出学園の令和6年度（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）の計算書類、すなわち、資金収支計算書（資金収支内訳書及び人件費支出内訳表を含む。）、事業活動収支計算書（事業活動収支内訳書を含む。）、貸借対照表（固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。）、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

私は、上記の計算書類が、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して、学校法人小出学園の令和7年3月31日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態を全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、学校法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

計算書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算書類の作成するに当たり、理事者は、継続法人の前提に基づき計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、継続法人に関する事項を記載する必要があると判断した場合には、当該事項を記載する。

監事の責任は、学校法人の財務報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

計算書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続法人を前提として計算書類を作成することが適当であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続法人の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続法人の前提に関する注記がなされている場合は、監査報告書において計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算書類に対して除外事項付意見表明を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、学校法人は継続法人として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類の表示及び注記事項が、学校法人会計基準（昭和 46 年文部省令第 18 号）に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類の表示、構成及び内容、並びに計算書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

学校法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

資金収支計算書

令和 6年 4月 1日 から
令和 7年 3月 31日 まで

(単位 円)

収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	(132,400,000)	(123,155,180)	(9,244,820)
授 業 料 収 入	67,200,000	64,176,300	3,023,700
入 学 金 収 入	2,000,000	2,700,000	△ 700,000
実 習 費 収 入	10,080,000	8,077,400	2,002,600
施 設 費 収 入	15,120,000	12,974,825	2,145,175
選 択 科 目 受 講 料 収 入	2,000,000	1,246,380	753,620
諸 費 収 入	5,200,000	4,592,200	607,800
教 材 費 収 入	25,900,000	29,113,075	△ 3,213,075
教 材 窓 口 販 売 収 入	4,500,000	0	4,500,000
3 科 目 受 講 料 収 入	200,000	200,000	0
補 講 料 収 入	200,000	75,000	125,000
試 験 対 策 費 収 入	0	0	0
手 数 料 収 入	(715,000)	(6,400)	(708,600)
入 学 検 定 料 収 入	700,000	0	700,000
証 明 手 数 料 収 入	15,000	6,400	8,600
寄 付 金 収 入	(0)	(0)	(0)
特 別 寄 付 金 収 入	0	0	0
一 般 寄 付 金 収 入	0	0	0
補 助 金 収 入	(31,700,000)	(34,138,660)	(△ 2,438,660)
府 高 等 課 程 経 常 費 補 助 金 収 入	14,500,000	17,255,000	△ 2,755,000
府 授 業 料 支 援 補 助 金 収 入	7,000,000	4,904,000	2,096,000
専 門 学 校 授 業 料 等 減 免 補 助 金 収 入	10,000,000	11,946,800	△ 1,946,800
地 方 公 共 団 体 補 助 金 物 価 高 騰 対 策 一 時 金 収 入	0	0	0
そ の 他 補 助 金 収 入	200,000	32,860	167,140
資 産 売 却 収 入	(0)	(0)	(0)
車 輛 売 却 収 入	0	0	0
付 随 事 業 ・ 収 益 事 業 収 入	(55,000,000)	(51,597,000)	(3,403,000)
別 科 授 業 収 入	55,000,000	51,597,000	3,403,000
収 益 事 業 収 入	0	0	0
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	(4,000)	(11,301)	(△ 7,301)
そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	4,000	11,301	△ 7,301
雑 収 入	(1,000,000)	(8,415,769)	(△ 7,415,769)
雑 収 入	1,000,000	8,415,769	△ 7,415,769
借 入 金 等 収 入	(0)	(0)	(0)
長 期 借 入 金 収 入	0	0	0
短 期 借 入 金 収 入	0	0	0
前 受 金 収 入	(75,900,000)	(82,035,000)	(△ 6,135,000)
授 業 料 前 受 金 収 入	23,000,000	22,900,000	100,000
入 学 金 前 受 金 収 入	3,000,000	100,000	2,900,000
実 習 費 前 受 金 収 入	4,500,000	3,284,000	1,216,000
設 備 費 前 受 金 収 入	11,000,000	4,896,000	6,104,000
諸 費 前 受 金 収 入	4,000,000	4,340,000	△ 340,000
教 材 費 前 受 金 収 入	30,000,000	32,046,000	△ 2,046,000
選 択 科 目 受 講 料 前 受 金 収 入	0	199,000	△ 199,000
3 科 目 受 講 料 前 受 金 収 入	400,000	290,000	110,000
別 科 前 受 金 収 入	0	13,980,000	△ 13,980,000
そ の 他 の 収 入	(25,217,440)	(20,551,816)	(4,665,624)
前 期 末 未 収 入 金 収 入	9,717,440	9,717,440	0
仮 受 金 収 入	0	0	0
仮 払 金 回 収 収 入	500,000	0	500,000
預 り 金 受 入 収 入	15,000,000	10,834,376	4,165,624
資 金 収 入 調 整 勘 定	(△ 82,527,380)	(△ 85,481,940)	(△ 2,954,560)
期 末 未 収 入 金	△ 14,000,000	△ 16,954,560	△ 2,954,560
前 期 末 前 受 金	△ 68,527,380	△ 68,527,380	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	(186,600,226)	(186,600,226)	
収 入 の 部 合 計	426,009,286	421,029,412	4,979,874

(単位 円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	(18,500,000)	(18,942,897)	(△ 442,897)
教 員 人 件 費 支 出	17,000,000	17,300,466	△ 300,466
職 員 人 件 費 支 出	1,500,000	1,642,431	△ 142,431
役 員 報 酬 支 出	0	0	0
退 職 金 支 出	0	0	0
そ の 他 の 人 件 費 支 出	0	0	0
教 育 研 究 経 費 支 出	(40,410,000)	(33,841,828)	(△ 6,568,172)
消 耗 品 費 支 出	21,000,000	17,879,621	3,120,379
印 刷 製 本 費 支 出	30,000	327,350	△ 297,350
行 事 費 支 出	50,000	13,120	36,880
光 熱 水 費 支 出	6,000,000	4,689,828	1,310,172
旅 費 交 通 費 支 出	50,000	65,881	△ 15,881
保 健 衛 生 費 支 出	800,000	721,067	78,933
修 繕 費 支 出	250,000	39,050	210,950
通 信 費 支 出	250,000	106,156	143,844
研 究 費 支 出	50,000	0	50,000
教 材 費 支 出	100,000	0	100,000
車 輛 燃 料 費 支 出	50,000	34,271	15,729
福 利 費 支 出	10,000	0	10,000
出 版 物 支 出	10,000	0	10,000
損 害 保 険 料 支 出	10,000	136,252	△ 126,252
賃 借 料 支 出	100,000	0	100,000
公 租 公 課 支 出	100,000	0	100,000
生徒補助活動補助金支出	150,000	1,015,832	△ 865,832
報酬・委託・手数料支出	100,000	0	100,000
奨 学 費 支 出	11,000,000	8,813,400	2,186,600
雑 費 支 出	300,000	0	300,000
管 理 経 費 支 出	(39,830,000)	(44,628,913)	(△ 4,798,913)
消 耗 品 費 支 出	1,200,000	1,357,328	△ 157,328
印 刷 製 本 費 支 出	500,000	0	500,000
光 熱 水 費 支 出	4,000,000	4,721,912	△ 721,912
旅 費 交 通 費 支 出	500,000	686,560	△ 186,560
修 繕 費 支 出	2,000,000	4,405,242	△ 2,405,242
通 信 費 支 出	1,800,000	2,477,088	△ 677,088
車 輛 燃 料 費 支 出	900,000	570,689	329,311
広 報 費 支 出	1,000,000	0	1,000,000
渉 外 費 支 出	100,000	113,620	△ 13,620
福 利 費 支 出	110,000	25,740	84,260
出 版 物 費 支 出	20,000	0	20,000
損 害 保 険 料 支 出	3,000,000	1,868,931	1,131,069
賃 借 料 支 出	3,200,000	3,116,111	83,889
公 租 公 課 支 出	2,500,000	3,079,800	△ 579,800
諸 会 費 支 出	500,000	550,769	△ 50,769
報酬・委託・手数料支出	8,000,000	7,253,317	746,683
別 科 事 業 支 出	10,000,000	14,251,646	△ 4,251,646
雑 費 支 出	500,000	150,160	349,840
借 入 金 等 利 息 支 出	(0)	(0)	(0)
借 入 金 利 息 支 出	0	0	0
借 入 金 等 返 済 支 出	(0)	(0)	(0)
借 入 金 返 済 支 出	0	0	0
施 設 関 係 支 出	(0)	(120,314,392)	(△ 120,314,392)
土 地 支 出	0	98,191,468	△ 98,191,468
建 物 支 出	0	22,122,924	△ 22,122,924
設 備 関 係 支 出	(900,000)	(0)	(900,000)
教育研究用機器備品支出	0	0	0
管理用機器備品支出	900,000	0	900,000
車 両 支 出	0	0	0
そ の 他 の 支 出	(16,860,000)	(11,699,432)	(△ 5,160,568)
前期末未払金支払支出	1,360,000	1,360,000	0
預 り 金 支 払 支 出	15,000,000	10,339,432	4,660,568
仮 受 金 支 払 支 出	0	0	0
仮 払 金 支 払 支 出	500,000	0	500,000
資 金 支 出 調 整 勘 定	(△ 2,600,000)	(△ 2,646,950)	(△ 46,950)
期 末 未 払 金	△ 2,600,000	△ 2,646,950	△ 46,950
次 年 度 繰 越 支 払 資 金	(312,109,286)	(194,248,900)	(△ 117,860,386)
支 出 の 部 合 計	426,009,286	421,029,412	4,979,874

資金収支内訳表

令和 6年 4月 1日 から
令和 7年 3月 31日 まで
収入の部

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	小出美容専門学校			総額
			高等	専門	大阪専門	
学 生 生 徒 等 納 付 金 収 入		(0)	(26,247,400)	(69,538,600)	(27,369,180)	(123,155,180)
授 業 料 収 入		0	14,570,300	35,810,000	13,796,000	64,176,300
入 学 金 収 入		0	900,000	1,500,000	300,000	2,700,000
実 習 費 収 入			973,400	5,160,000	1,944,000	8,077,400
施 設 費 収 入		0	1,320,825	8,440,000	3,214,000	12,974,825
選 択 科 目 受 講 料 収 入		0	428,000	801,000	17,380	1,246,380
諸 費 収 入		0	1,012,200	2,580,000	1,000,000	4,592,200
教 材 費 収 入		0	6,842,675	15,193,600	7,076,800	29,113,075
教 材 窓 口 販 売 収 入		0	0	0	0	0
3 科 目 受 講 料 収 入		0	200,000	0	0	200,000
補 講 料 収 入		0	0	54,000	21,000	75,000
試 験 対 策 費 収 入		0	0	0	0	0
手 数 料 収 入		(6,400)	(0)	(0)	(0)	(6,400)
入 学 検 定 料 収 入		0	0	0	0	0
証 明 手 数 料 収 入		6,400	0	0	0	6,400
寄 付 金 収 入		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
特 別 寄 附 金 収 入		0	0	0	0	0
一 般 寄 附 金 収 入		0	0	0	0	0
補 助 金 収 入		(0)	(22,191,860)	(9,066,800)	(2,880,000)	(34,138,660)
府 高 等 課 程 経 常 費 補 助 金 収 入		0	17,255,000	0	0	17,255,000
府 授 業 料 支 援 補 助 金 収 入		0	4,904,000	0	0	4,904,000
専 門 学 校 授 業 料 等 減 免 補 助 金 収 入		0	0	9,066,800	2,880,000	11,946,800
地 方 公 共 団 体 補 助 金 物 価 高 騰 対 策 一 時 金 収 入			0	0	0	0
そ の 他 補 助 金 収 入		0	32,860	0	0	32,860
資 産 売 却 収 入		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
車 輦 売 却 収 入		0	0	0	0	0
付 随 事 業 ・ 収 益 事 業 収 入		(51,597,000)	(0)	(0)	(0)	(51,597,000)
別 科 授 業 収 入		51,597,000	0	0	0	51,597,000
収 益 事 業 収 入		0	0	0	0	0
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入		(11,301)	(0)	(0)	(0)	(11,301)
そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入		11,301	0	0	0	11,301
雑 収 入		(8,415,769)	(0)	(0)	(0)	(8,415,769)
雑 収 入		8,415,769	0	0	0	8,415,769
借 入 金 等 収 入		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
長 期 借 入 金 収 入		0	0	0	0	0
短 期 借 入 金 収 入		0	0	0	0	0
収 入 の 部 合 計		60,030,470	48,439,260	78,605,400	30,249,180	217,324,310

支 出 の 部

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	小出美容専門学校			総額
			高等	専門	大阪専門	
人 件 費 支 出		(378,857)	(9,092,589)	(6,630,013)	(2,841,438)	(18,942,897)
教 員 人 件 費 支 出		346,009	8,304,223	6,055,163	2,595,071	17,300,466
職 員 人 件 費 支 出		32,848	788,366	574,850	246,367	1,642,431
役 員 報 酬 支 出		0	0	0	0	0
退 職 金 支 出		0	0	0	0	0
そ の 他 の 人 件 費 支 出		0	0	0	0	0
教 育 研 究 経 費 支 出		(480,249)	(12,541,874)	(15,137,804)	(5,681,901)	(33,841,828)
消 耗 品 費 支 出		357,592	8,582,218	6,257,867	2,681,944	17,879,621
印 刷 製 本 費 支 出		6,547	157,128	114,572	49,103	327,350
行 事 費 支 出		262	6,297	4,592	1,969	13,120
光 熱 水 費 支 出		93,796	2,251,117	1,641,439	703,476	4,689,828
旅 費 交 通 費 支 出		1,317	31,622	23,058	9,884	65,881
保 健 衛 生 費 支 出		14,421	346,112	252,373	108,161	721,067
修 繕 費 支 出		781	18,744	13,667	5,858	39,050
通 信 費 支 出		2,123	50,954	37,154	15,925	106,156
研 究 費 支 出		0	0	0	0	0
教 材 費 支 出		0	0	0	0	0
車 輛 燃 料 費 支 出		685	16,450	11,994	5,142	34,271
福 利 費 支 出		0	0	0	0	0
出 版 物 支 出		0	0	0	0	0
損 害 保 険 料 支 出		2,725	65,400	47,688	20,439	136,252
賃 借 料 支 出		0	0	0	0	0
公 租 公 課 支 出		0	0	0	0	0
生徒補助活動補助金支出		0	1,015,832	0	0	1,015,832
報酬・委託・手数料支出		0	0	0	0	0
奨 学 費 支 出		0	0	6,733,400	2,080,000	8,813,400
雑 費 支 出		0	0	0	0	0
管 理 経 費 支 出		(14,847,772)	(14,421,289)	(10,831,779)	(4,528,073)	(44,628,913)
消 耗 品 費 支 出		27,146	651,517	475,064	203,601	1,357,328
印 刷 製 本 費 支 出		0	0	0	0	0
光 熱 水 費 支 出		94,438	2,266,517	1,652,669	708,288	4,721,912
旅 費 交 通 費 支 出		13,731	329,548	240,296	102,985	686,560
修 繕 費 支 出		88,104	2,114,516	1,541,834	660,788	4,405,242
通 信 費 支 出		49,541	1,189,002	866,980	371,565	2,477,088
車 輛 燃 料 費 支 出		0	114,137	399,482	57,070	570,689
広 報 費 支 出		0	0	0	0	0
渉 外 費 支 出		2,272	54,537	39,767	17,044	113,620
福 利 費 支 出		514	12,355	9,009	3,862	25,740
出 版 物 費 支 出		0	0	0	0	0
損 害 保 険 料 支 出		37,378	897,086	654,125	280,342	1,868,931
賃 借 料 支 出		62,322	1,495,733	1,090,638	467,418	3,116,111
公 租 公 課 支 出		61,596	1,478,304	1,077,930	461,970	3,079,800
諸 会 費 支 出		11,015	264,369	192,769	82,616	550,769
報酬・委託・手数料支出		145,066	3,481,592	2,538,660	1,087,999	7,253,317
別 科 事 業 支 出		14,251,646	0	0	0	14,251,646
雑 費 支 出		3,003	72,076	52,556	22,525	150,160
借 入 金 等 利 息 支 出		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
借 入 金 利 息 支 出		0	0	0	0	0
借 入 金 等 返 済 支 出		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
借 入 金 返 済 支 出		0	0	0	0	0
施 設 関 係 支 出		(120,314,392)	(0)	(0)	(0)	(120,314,392)
土 地 支 出		98,191,468	0	0	0	98,191,468
建 物 支 出		22,122,924	0	0	0	22,122,924
設 備 関 係 支 出		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
教育研究用機器備品支出		0	0	0	0	0
管理用機器備品支出		0	0	0	0	0
車 両 支 出		0	0	0	0	0
支 出 の 部 合 計		136,021,270	36,055,752	32,599,596	13,051,412	217,728,030

人 件 費 支 出 内 訳 表

令和 6年 4月 1日 から
令和 7年 3月31日 まで

(単位 円)

科 目	部 門	学 校 法 人	小出美容専門学校			総 額
			高等	専門	大阪専門	
教員人件費支出		(346,009)	(8,304,223)	(6,055,163)	(2,595,071)	(17,300,466)
本務教員		346,009	8,304,223	6,055,163	2,595,071	17,300,466
本俸		299,200	7,180,800	5,236,000	2,244,000	14,960,000
期末手当		0	0	0	0	0
その他の手当		27,308	655,392	477,890	204,810	1,365,400
所定福利費		19,501	468,031	341,273	146,261	975,066
兼務教員		0	0	0	0	0
職員人件費支出		(32,848)	(788,366)	(574,850)	(246,367)	(1,642,431)
本務職員		32,848	788,366	574,850	246,367	1,642,431
本俸		28,800	691,200	504,000	216,000	1,440,000
期末手当		0	0	0	0	0
その他の手当		0	0	0	0	0
所定福利費		4,048	97,166	70,850	30,367	202,431
兼務職員		0	0	0	0	0
役員報酬支出		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
退職金支出		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
教員		0	0	0	0	0
職員		0	0	0	0	0
その他の人件費支出		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
計		378,857	9,092,589	6,630,013	2,841,438	18,942,897

事業活動収支計算書

令和 6年 4月 1日 から
令和 7年 3月 31日 まで

(単位 円)

科 目		部 門	予算	決算	差異
事業活動収入の部	学 生 生 徒 等 納 付 金		(132,400,000)	(124,490,180)	(7,909,820)
	授 業 料		67,200,000	65,511,300	1,688,700
	入 学 金		2,000,000	2,700,000	△ 700,000
	実 習 費		10,080,000	8,077,400	2,002,600
	施 設 費		15,120,000	12,974,825	2,145,175
	選 択 科 目 受 講 料		2,000,000	1,246,380	753,620
	諸 費		5,200,000	4,592,200	607,800
	教 材 費		25,900,000	29,113,075	△ 3,213,075
	教 材 窓 口 販 売		4,500,000	0	4,500,000
	3 科 目 受 講 料		200,000	200,000	0
	補 講 料		200,000	75,000	125,000
	試 験 対 策 費		0	0	0
	手 数 料		(715,000)	(6,400)	(708,600)
	入 学 検 定 料		700,000	0	700,000
	証 明 手 数 料		15,000	6,400	8,600
	寄 付 金		(0)	(0)	(0)
	特 別 寄 附 金		0	0	0
	一 般 寄 附 金		0	0	0
	経 常 費 等 補 助 金		(31,700,000)	(34,138,660)	(△ 2,438,660)
	府 高 等 課 程 経 常 費 補 助 金		14,500,000	17,255,000	△ 2,755,000
	府 授 業 料 支 援 補 助 金		7,000,000	4,904,000	2,096,000
	専 門 学 校 授 業 料 等 減 免 補 助 金		10,000,000	11,946,800	△ 1,946,800
	地 方 公 共 団 体 補 助 金 物 価 高 騰 対 策 一 時 金		0	0	0
	そ の 他 補 助 金		200,000	32,860	167,140
	付 随 事 業 収 入		(55,000,000)	(52,277,000)	(2,723,000)
	別 科 授 業 収 入		55,000,000	52,277,000	2,723,000
	収 益 事 業 収 入		0	0	0
	雑 収 入		(1,000,000)	(8,415,769)	(△ 7,415,769)
	雑 収 入		1,000,000	8,415,769	△ 7,415,769
	教 育 活 動 収 入 計		220,815,000	219,328,009	1,486,991
	人 件 費		(19,030,000)	(19,472,897)	(△ 442,897)
	教 員 人 件 費		17,000,000	17,300,466	△ 300,466
	職 員 人 件 費		1,500,000	1,642,431	△ 142,431
	役 員 報 酬		0	0	0
	退 職 金		0	0	0
	退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額		530,000	530,000	0
	そ の 他 の 人 件 費		0	0	0

教育活動収支

事業活動支出の部

教 育 研 究 経 費	(57,210,000)	(50,615,779)	(6,594,221)
消 耗 品 費	21,000,000	17,879,621	3,120,379
印 刷 製 本 費	30,000	327,350	△ 297,350
行 事 費	50,000	13,120	36,880
光 熱 水 費	6,000,000	4,689,828	1,310,172
旅 費 交 通 費	50,000	65,881	△ 15,881
保 健 衛 生 費	800,000	721,067	78,933
修 繕 費	250,000	39,050	210,950
通 信 費	250,000	106,156	143,844
研 究 費	50,000	0	50,000
教 材 費	100,000	0	100,000
車 輜 燃 料 費	50,000	34,271	15,729
福 利 費	10,000	0	10,000
出 版 物	10,000	0	10,000
損 害 保 険 料	10,000	136,252	△ 126,252
賃 借 料	100,000	0	100,000
公 租 公 課	100,000	0	100,000
生 徒 補 助 活 動 補 助 金	150,000	1,015,832	△ 865,832
奨 学 費	100,000	8,813,400	△ 8,713,400
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料	11,000,000	0	11,000,000
雑 費	300,000	0	300,000
減 価 償 却 額	16,800,000	16,773,951	26,049
管 理 経 費	(41,430,000)	(46,161,374)	(△ 4,731,374)
消 耗 品 費	1,200,000	1,357,328	△ 157,328
印 刷 製 本 費	500,000	0	500,000
光 熱 水 費	4,000,000	4,721,912	△ 721,912
旅 費 交 通 費	500,000	686,560	△ 186,560
修 繕 費	2,000,000	4,405,242	△ 2,405,242
通 信 費	1,800,000	2,477,088	△ 677,088
車 輜 燃 料 費	900,000	570,689	329,311
広 報 費	1,000,000	0	1,000,000
渉 外 費	100,000	113,620	△ 13,620
福 利 費	110,000	25,740	84,260
出 版 物 費	20,000	0	20,000
損 害 保 険 料	3,000,000	1,868,931	1,131,069
賃 借 料	3,200,000	3,116,111	83,889
公 租 公 課	2,500,000	3,079,800	△ 579,800
諸 会 費	500,000	550,769	△ 50,769
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料	8,000,000	7,253,317	746,683
別 科 事 業 支 出	10,000,000	14,251,646	△ 4,251,646
雑 費	500,000	150,160	349,840

		減価償却額	1,600,000	1,532,461	67,539
		徴収不能額	(0)	(4,015,000)	(△ 4,015,000)
		徴収不能額	0	2,015,000	△ 2,015,000
		徴収不能引当金繰入額	0	2,000,000	△ 2,000,000
		消費活動支出計	117,670,000	120,265,050	△ 2,595,050
		教育活動収支差額	103,145,000	99,062,959	4,082,041
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	(4,000)	(11,301)	(△ 7,301)
		その他の受取利息・配当金	4,000	11,301	△ 7,301
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		収益事業収入	0	0	0
		教育活動収入計	(4,000)	(11,301)	(△ 7,301)
	事業活動支出の部	借入金等利息	(0)	(0)	(0)
		借入金利息	0	0	0
		その他の教育外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収支差額	(4,000)	(11,301)	(△ 7,301)
		経常収支差額	(103,141,000)	(99,074,260)	(4,066,740)
特別収支	事業活動収入の部	資産処分差額	(0)	(0)	(0)
		その他の特別収入	(0)	(0)	(0)
		特別収入計	(0)	(0)	(0)
	事業活動支出の部	資産処分差額	(0)	(0)	(0)
		その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
		特別支出計	(0)	(0)	(0)
		特別収支差額	(0)	(0)	(0)
		基本金組入前当年度収支差額	(103,141,000)	(99,074,260)	(4,066,740)
		基本金組入額	(900,000)	(120,314,392)	(△ 119,414,392)
		当年度収支差額	(102,241,000)	(△ 21,240,132)	(123,481,132)
(参考)					0
		事業活動収入計	(220,819,000)	(219,339,310)	(1,479,690)
		事業活動支出計	(117,670,000)	(120,265,050)	(△ 2,595,050)

事業活動収支内訳表

令和 6年 4月 1日 から
令和 7年 3月 31日 まで

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	小出美容専門学校			総額
			高等	専門	大阪専門	
事業活動収入の部	学 生 生 徒 等 納 付 金	(0)	(27,582,400)	(69,538,600)	(27,369,180)	(124,490,180)
	授 業 料	0	15,905,300	35,810,000	13,796,000	65,511,300
	入 学 金	0	900,000	1,500,000	300,000	2,700,000
	実 習 費	0	973,400	5,160,000	1,944,000	8,077,400
	施 設 費	0	1,320,825	8,440,000	3,214,000	12,974,825
	選 択 科 目 受 講 料	0	428,000	801,000	17,380	1,246,380
	諸 費	0	1,012,200	2,580,000	1,000,000	4,592,200
	教 材 費	0	6,842,675	15,193,600	7,076,800	29,113,075
	教 材 窓 口 販 売	0	0	0	0	0
	3 科 目 受 講 料	0	200,000	0	0	200,000
	補 講 料	0	0	54,000	21,000	75,000
	試 験 対 策 費	0	0	0	0	0
	手 数 料	(6,400)	(0)	(0)	(0)	(6,400)
	入 学 検 定 料	0	0	0	0	0
	証 明 手 数 料	6,400	0	0	0	6,400
	寄 付 金	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	特 別 寄 附 金	0	0	0	0	0
	一 般 寄 附 金	0	0	0	0	0
	経 常 費 等 補 助 金	(0)	(22,191,860)	(9,066,800)	(2,880,000)	(34,138,660)
	府高等課程経常費補助金	0	17,255,000	0	0	17,255,000
	府授業料支援補助金	0	4,904,000	0	0	4,904,000
	専門学校授業料等減免補助金	0	0	9,066,800	2,880,000	11,946,800
	地方公共団体補助食物価高対策一時金	0	0	0	0	0
	そ の 他 補 助 金	0	32,860	0	0	32,860
	付 随 事 業 収 入	(52,277,000)	(0)	(0)	(0)	(52,277,000)
	別 科 授 業 収 入	52,277,000	0	0	0	52,277,000
	収 益 事 業 収 入	0	0	0	0	0
	雑 収 入	(8,415,769)	(0)	(0)	(0)	(8,415,769)
	雑 収 入	8,415,769	0	0	0	8,415,769
	教 育 活 動 収 入 計	60,699,169	49,774,260	78,605,400	30,249,180	219,328,009
教育活動収支	人 件 費	(389,457)	(9,346,989)	(6,815,513)	(2,920,938)	(19,472,897)
	教 員 人 件 費	346,009	8,304,223	6,055,163	2,595,071	17,300,466
	職 員 人 件 費	32,848	788,366	574,850	246,367	1,642,431
	役 員 報 酬	0	0	0	0	0
	退 職 金	0	0	0	0	0
	退職給与引当金繰入額	10,600	254,400	185,500	79,500	530,000
	そ の 他 の 人 件 費	0	0	0	0	0
	教 育 研 究 経 費	(1,988,417)	(17,066,380)	(24,186,817)	(7,374,165)	(50,615,779)
	消 耗 品 費	357,592	8,582,218	6,257,867	2,681,944	17,879,621
	印 刷 製 本 費	6,547	157,128	114,572	49,103	327,350
	行 事 費	262	6,297	4,592	1,969	13,120
	光 熱 水 費	93,796	2,251,117	1,641,439	703,476	4,689,828
	旅 費 交 通 費	1,317	31,622	23,058	9,884	65,881
	保 健 衛 生 費	14,421	346,112	252,373	108,161	721,067
	修 繕 費	781	18,744	13,667	5,858	39,050
	通 信 費	2,123	50,954	37,154	15,925	106,156
	研 究 費	0	0	0	0	0
	教 材 費	0	0	0	0	0
	車 輛 燃 料 費	685	16,450	11,994	5,142	34,271
	福 利 費	0	0	0	0	0
	出 版 物	0	0	0	0	0
	損 害 保 険 料	2,725	65,400	47,688	20,439	136,252
	賃 借 料	0	0	0	0	0
	公 租 公 課	0	0	0	0	0
	生徒補助活動補助金	0	1,015,832	0	0	1,015,832
	奨 学 費	0	0	6,733,400	2,080,000	8,813,400

支 出 の 部	報酬・委託・手数料	0	0	0	0	0
	雑 費	0	0	0	0	0
	減 価 償 却 額	1,508,168	4,524,506	9,049,013	1,692,264	16,773,951
	管 理 経 費	(14,878,421)	(15,156,870)	(11,368,140)	(4,757,943)	(46,161,374)
	消 耗 品 費	27,146	651,517	475,064	203,601	1,357,328
	印 刷 製 本 費	0	0	0	0	0
	光 熱 水 費	94,438	2,266,517	1,652,669	708,288	4,721,912
	旅 費 交 通 費	13,731	329,548	240,296	102,985	686,560
	修 繕 費	88,104	2,114,516	1,541,834	660,788	4,405,242
	通 信 費	49,541	1,189,002	866,980	371,565	2,477,088
	車 輛 燃 料 費	0	114,137	399,482	57,070	570,689
	広 報 費	0	0	0	0	0
	渉 外 費	2,272	54,537	39,767	17,044	113,620
	福 利 費	514	12,355	9,009	3,862	25,740
	出 版 物 費	0	0	0	0	0
	損 害 保 険 料	37,378	897,086	654,125	280,342	1,868,931
	賃 借 料	62,322	1,495,733	1,090,638	467,418	3,116,111
	公 租 公 課	61,596	1,478,304	1,077,930	461,970	3,079,800
	諸 会 費	11,015	264,369	192,769	82,616	550,769
	報酬・委託・手数料	145,066	3,481,592	2,538,660	1,087,999	7,253,317
	別 科 事 業 支 出	14,251,646	0	0	0	14,251,646
	雑 費	3,003	72,076	52,556	22,525	150,160
	減 価 償 却 額	30,649	735,581	536,361	229,870	1,532,461
	徴 収 不 能 額	(1,280,000)	(2,685,000)	(50,000)	(0)	(4,015,000)
	徴 収 不 能 額	680,000	1,335,000		0	2,015,000
	徴収不能引当金繰入額	600,000	1,350,000	50,000	0	2,000,000
	消 費 活 動 支 出 計	18,536,295	44,255,239	42,420,470	15,053,046	120,265,050
	教 育 活 動 収 支 差 額	42,162,874	5,519,021	36,184,930	15,196,134	99,062,959
教 育 活 動 外 収 入	受 取 利 息 ・ 配 当 金	(11,301)	(0)	(0)	(0)	(11,301)
	その他の受取利息・配当金	11,301	0	0	0	11,301
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	収 益 事 業 収 入	0	0	0	0	0
	教 育 活 動 収 入 計	(11,301)	(0)	(0)	(0)	(11,301)
	借 入 金 等 利 息	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	借 入 金 利 息	0	0	0	0	0
	その他の教育外支出	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	教 育 活 動 外 支 出 計	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	教 育 活 動 外 収 支 差 額	(11,301)	(0)	(0)	(0)	(11,301)
特 別 収 入	経 常 収 支 差 額	(42,174,175)	(5,519,021)	(36,184,930)	(15,196,134)	(99,074,260)
	資 産 処 分 差 額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	その他の特別収入	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	特 別 収 入 計	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	資 産 処 分 差 額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	その他の特別支出	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	特 別 支 出 計	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	特 別 収 支 差 額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	基本金組入前当年度収支差額	(42,174,175)	(5,519,021)	(36,184,930)	(15,196,134)	(99,074,260)
	基 本 金 組 入 額	(120,314,392)	(0)	(0)	(0)	(120,314,392)
(参考)	当 年 度 収 支 差 額	(△ 78,140,217)	(5,519,021)	(36,184,930)	(15,196,134)	(△ 21,240,132)
	事 業 活 動 収 入 計	(60,710,470)	(49,774,260)	(78,605,400)	(30,249,180)	(219,339,310)
	事 業 活 動 支 出 計	(18,536,295)	(44,255,239)	(42,420,470)	(15,053,046)	(120,265,050)

貸 借 対 照 表

令和 7年 3月31日

(単位 円)

資 産 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 資 産	(1,621,798,953)	(1,519,790,973)	(102,007,980)
有 形 固 定 資 産	(1,621,675,953)	(1,519,667,973)	(102,007,980)
土 地	1,267,461,579	1,169,270,111	98,191,468
建 物	353,094,485	348,976,700	4,117,785
構 築 物	0	0	0
教育研究用機器備品	286,173	314,462	△ 28,289
管理用機器備品	833,711	1,106,695	△ 272,984
図 書	0	0	0
車 輦	5	5	0
特 定 資 産	(0)	(0)	(0)
そ の 他 の 固 定 資 産	(123,000)	(123,000)	(0)
電 話 加 入 権	123,000	123,000	0
流 動 資 産	(209,203,460)	(196,317,666)	(12,885,794)
現 金 預 金	194,248,900	186,600,226	7,648,674
貯 蔵 品	0	0	0
未 収 入 金	14,954,560	9,717,440	5,237,120
仮 払 金	0	0	0
資 産 の 部 合 計	1,831,002,413	1,716,108,639	114,893,774
負 債 の 部			
科 目	本年度末	8,123,000	増 減
固 定 負 債	(8,653,000)	(8,123,000)	(530,000)
長 期 借 入 金	0	0	0
退 職 給 与 引 当 金	8,653,000	8,123,000	530,000
流 動 負 債	(85,181,950)	(69,892,436)	(15,289,514)
短 期 借 入 金	0	0	0
未 払 金	2,646,950	1,360,000	1,286,950
前 受 金	82,035,000	68,527,380	13,507,620
預 り 金	500,000	5,056	494,944
負 債 の 部 合 計	93,834,950	78,015,436	15,819,514
純 資 産 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	2,215,912,521	2,095,598,129	120,314,392
第1号基本金	2,215,912,521	2,095,598,129	120,314,392
繰越収支差額			
翌年度繰越収支差額	△ 478,745,058	△ 457,504,926	△ 21,240,132
純資産の部合計	1,737,167,463	1,638,093,203	99,074,260
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	1,831,002,413	1,716,108,639	114,893,774

(1) 重要な会計方針

①引当金の計上基準

徴収不能引当金

・・・未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能額を計上している。

退職給与引当金

・・・退職金の支給に備えるため、期末要支給額8,653,000円の100%を計上している。

②その他の重要な会計方針

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

・・・預り金に係る収入と支出は総額表示している。

- | | | |
|-----|--|--------------|
| (2) | 減価償却額の累計額の合計額 | 593,640,938円 |
| (3) | 徴収不能引当金の合計額 | 2,000,000円 |
| (4) | 担保に供されている資産の種類及び額 | |
| | 土地 | 0円 |
| | 建物 | 0円 |
| (5) | 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入を行うこととなる金額 | 0円 |
| (6) | 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策 | |
| | 第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。 | |
| (7) | その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項 | |
| | ①関連当事者との取引 | |
| | 該当無し | |

固定資産明細表

令和 6 年 4 月 1 日 から
令和 7 年 3 月 3 1 日 まで

(単位 円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却額の累計額	差引期末残高	摘要
有形固定資産							
土地	1,169,270,111	98,191,468	0	1,267,461,579		1,267,461,579	
建物	861,965,525	22,122,924	0	884,088,449	530,993,964	353,094,485	
構築物	0	0	0	0	0	0	
教育研究用機器備品	21,311,249	0	0	21,311,249	21,025,076	286,173	
管理用機器備品	18,617,899	0	0	18,617,899	17,784,188	833,711	
図書	0	0	0	0	0	0	
車両	23,837,715	0	0	23,837,715	23,837,710	5	
計	2,095,002,499	120,314,392	0	2,215,316,891	593,640,938	1,621,675,953	
電話加入権	123,000	0	0	123,000		123,000	
その他の固定資産	123,000	0	0	123,000		123,000	
合計	2,095,125,499	120,314,392	0	2,215,439,891	593,640,938	1,621,798,953	

借入金明細表

令和 6年 4月 1日 から
令和 7年 3月31日 まで

(単位 円)

借 入 先		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘 要
長期借入金	公 融							
	的 機							
	金 関							
	小 計	0	0	0	0			
	市 融			0※	0			
	中 機							
	金 関							
	小 計	0	0	0	0			
長期借入金	そ の 他							
	小 計	0	0	0	0			
	計	0	0	※	0			
	公 融							
	的 機							
	金 関							
	小 計	0	0	0	0			
短期借入金	市 融							
	中 機							
	金 関							
	小 計	0	0	0	0			
	そ の 他							
	小 計	0	0	0	0			
	※ 返 済 の 内 年 金	0	0	0	0			
	計	0	0	0	0			
合 計		0	※	0※	0			

基本金明細表

令和 6年 4月 1日 から
令和 7年 3月31日 まで

(単位 円)

事 項	要 組 入 高	組 入 高	未 組 入 高	摘 要
第1号基本金				
前期繰越高	2,095,598,129	2,095,598,129	0	
当期組入高				
(1)土地	98,191,468	98,191,468		
(2)建物	22,122,924	22,122,924		
計	120,314,392	120,314,392	0	
当期末残高	2,215,912,521	2,215,912,521	0	
合 計				
前期繰越高		2,095,598,129	0	
当期組入高		120,314,392		
当期末残高		2,215,912,521	0	

(注) 基本金要組入繰延高

車輛

472,630